

Internkontroll 2023

Kultur- och tekniknämnden, Förvaltningen för kultur, evenemang och fritid

Kultur- och tekniknämndens arbetsutskott har på sammanträdet den 2 mars 2023 riskbedömt tre olika kontrollmoment, en utifrån förvaltningens identifierade risker och två på förslag från arbetsutskottet. Sammanställning av riskbedömning redovisas i tabell 1.

Arbetsutskottet överlämnar beslut om att fastställa de tre riskbedömda kontrollpunkterna till kultur- och tekniknämnden. Nämndens beslutade kontrollpunkter utgör internkontrollplan 2023 (förvaltningen för kultur, evenemang och fritid). Plan och uppföljning ska efter beslut i nämnd skickas till kommunstyrelsen för kännedom.

Tabell 1. Sammanställning av riskbedömda kontrollmoment 2023.

Kontrollområde	Kontrollmoment	Kontrollansvarig	Frekvens	Urval/metod	Rapporteras till	Riskbedömning (konsekvens/sannolikhet)
Verksamhet	Principen om armlängds avstånd till kulturen respekteras.* Kulturen är en fri och obunden kraft.	Kommunjurist	Halvårsvis och årsvis (juni och december)	Kulturbidragsbeslut sker utan politisk påverkan på innehåll/utförande.	Avdelningschef Förvaltningschef	9 (3/3)
Arbetsmiljö	Riskbedömningar vid arrangemang/evenemang genomförs då situationen kräver det.	Intern kontrollant	Halvårsvis och årsvis (juni och december)	Säsongens evenemang.	Förvaltningschef	12 (4/3)
Ekonomi	Bidragsberättigade föreningar är medvetna om möjligheterna att söka bidrag.	Avdelningschef	Årlig kontroll i juni	5 slumpmässigt utvalda föreningar.	Fritidsutvecklare Förvaltningschef	9 (3/3)

* Kultur- och fritidsprogrammet anger att ett av flera syften med kommunens kultur- och fritidsverksamhet är: *att främja kulturell och konstnärlig utveckling i hela kommunen utifrån principen "en armlängds avstånd" det vill säga kulturens möjligheter att vara en fri, utmanande och obunden kraft i samhället. Politisk styrning sker genom att sätta ramar och offentliga medel till kulturen.*

Risikkarta (mall)

Kultur- och tekniknämndens riskbedömningen utifrån tre perspektiv; medborgaren, Askersunds kommun som helhet respektive den anställda.

Konsekvens	Allvarlig (4)	4	8	12	16
	Kännbar (3)	3	6	9	12
	Lindrig (2)	2	4	6	8
	Försumbar (1)	1	2	3	4
		Osannolik (1)	Mindre sannolik (2)	Möjlig (3)	Sannolik (4)
	Sannolikhet				

Definitioner

Konsekvens = de konsekvenser som uppstår vid ett fel bedöms utifrån hur det drabbar (väsentlighet)

Försumbar	är obetydlig för de olika intressenterna och/eller kommunen
Lindrig	uppfattas som liten av såväl intressenter och/eller kommunen
Kännbar	uppfattas som besvärande för intressenter och/eller kommunen
Allvarlig	är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa

Sannolikhet = sannolikheten för att ett fel uppstår (risk)

Osannolik	risken är praktiskt taget obefintlig för att fel ska uppstå
Mindre sannolik	risken är mycket liten för att fel ska uppstå
Möjlig	det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå
Sannolik	det är mycket troligt att fel ska uppstå

Riskenivå

16	Omedelbar åtgärd krävs	Minimera riskerna
9-12	Reducera riskerna	Åtgärdas. Bör tas med i internkontrollplanen. Utbilda och informera
4-8	Håll under uppsikt	Uppmärksamhet krävs
1-3	Inget agerande krävs	Riskerna accepteras